

学校编码: 10384

分类号_____密级_____

学号: 200341018

UDC _____

厦门大学

硕士学位论文

我国财政联邦制下的寻租问题研究
——兼论财政分权下的统一

Research on Rent-seeking in China's Fiscal Federalism:
Annexed Remark on Unification in Fiscal Decentralization

刘国贤

指导教师姓名: 张馨 教授

专业名称: 财政学

论文提交日期: 2006年4月

论文答辩时间: 2006年5月

学位授予日期: 2006年 月

答辩委员会主席: _____

评阅人: _____

2006年 月

厦门大学学位论文原创性声明

兹呈交的学位论文，是本人在导师指导下独立完成的研究成果。
本人在论文写作中参考的其他个人或集体的研究成果，均在文中以明确方式标明。本人依法享有和承担由此论文产生的权利和责任。

声明人（签名）：

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人完全了解厦门大学有关保留、使用学位论文的规定。厦门大学有权保留并向国家主管部门或其指定机构送交论文的纸质版和电子版，有权将学位论文用于非赢利目的的少量复制并允许论文进入学校图书馆被查阅，有权将学位论文的内容编入有关数据库进行检索，有权将学位论文的标题和摘要汇编出版。保密的学位论文在解密后适用本规定。

本学位论文属于

1、保密（ ），在 年解密后适用本授权书。

2、不保密（ ）

（请在以上相应括号内打“√”）

作者签名：

日期： 年 月 日

导师签名：

日期： 年 月 日

内 容 摘 要

财政联邦制越来越受到更多的关注，我国的财政联邦制还在不断发展的过程中，在处理中央与地方权力的关系问题方面始终有着权力收放的顾虑，在没有建立真正的市场经济体制和不明确的权力定位情况下，寻租活动也就应运而生。不同的财政体制对寻租活动有不同的影响，并反过来影响经济发展和财政体制改革的进程。寻租活动的表面原因是对利益的追逐，然而背后的原因却是产权不明、政府定位不清等制度方面的原因。而在制度背后支撑寻租活动的却是人们对平等观念和合理权利的疏忽。分权虽然可以对地方政府产生一定的激励，促使其伸出援助之手，但行政性分权缺少市场的有效约束，从而无法遏制寻租，只有进行适度市场型分权的财政联邦制，才可以有效遏制不当的寻租活动，促进经济增长，并在实质上促进集权 and 国家的统一。本文在对财政联邦制下寻租问题相关研究的基础上，探讨了我国财政联邦制下寻租问题的产生、方式的变化及其背后的原因，并对寻租问题及财政分权的对策提出了思考。

主要内容包括以下五大部分。

第一章概述了寻租理论、财政联邦制发展理论，并对财政联邦制下寻租问题的研究作了简要介绍。

第二章研究了我国财政联邦制下寻租问题的产生。这一部分介绍了我国财政联邦制的确立和发展过程，说明了财政体制改革的过程中寻租问题的产生、表现和因体制不同形成的不同的寻租方式——“援助之手”和“掠夺之手”。

第三章研究了财政联邦制下寻租问题的成因。除了存在寻租的主观动机外，还存在寻租的客观原因。正是目前不完善的市场经济体制和财政联邦制给寻租以可乘之机。政府与市场及各级政府间的定位模糊、监管不利，从根本上说，是对平等理念和对权利的合理申诉的忽视导致了寻租的蔓延。这一部分对此进行了详细分析。

第四章论述了适度分权是有效遏制寻租腐败和促进集权统一的有效途径。适度的市场型财政分权可以使“掠夺之手”向“援助之手”转化，它是遏制寻租的要求。同时，财政分权并不会必然导致分裂，相反，它是集权和稳定的润滑剂，这一部分对此进行了分析。

第五章讨论了财政联邦制下寻租问题及财政分权的对策。寻租源于政府对市场的干预，而为了避免市场失灵，政府的干预是不可或缺的，我国目前的市场经济体制和财政体制还有很多不完善的地方，给设租、寻租以可乘之机，这就需要在建立真正的市场经济体制的基础上进一步改革现行财政体制，建设民主财政与法治财政。

关键词：财政联邦制；寻租；财政分权

Abstract

The fiscal federalism has got more and more attention. Our country's fiscal federalism is still in the process of development, and there's always the consideration of power taking-in or putting away when dealing with the central-local relationships. The rent-seeking activities arise in the situation of incomplete market economy while the definition of different authorities is inexplicit. The different fiscal federalism have different influences on the rent-seeking activities, and the rent-seeking activities in turn affect the economic development and the reform process of fiscal system. The superficial reason of rent-seeking is the benefit pursuing, while the reason behind it is the unclear property rights and government functions and other reasons on the aspect of system, and the deep reason of rent-seeking is the negligence of the thought of equality and reasonable rights. Decentralization may stimulate local governments to lend the helping hand, but the administrative decentralization lacks the effective constraint from market to keep down the rent-seeking. Only the fiscal federalism with the moderate market-oriented decentralization may effectively keep down the rent-seeking activities and promote the economic growth, and in materially promote centralization and national unification. In the paper, we discuss the emergence, form change and reasons and other relative subjects of rent-seeking in the fiscal federalism, and propose the measurement of rent-seeking activities and suggestions on the moderate fiscal decentralization.

The main contents include the following five major parts.

The first chapter is devoted to the theory of rent-seeking and development of fiscal federalism, and the brief introduction of the problem of rent-seeking in the fiscal federalism.

The second chapter is concerned with the emergence of the rent-seeking in our country's fiscal federalism. We introduce the process of establishment and development of our country's fiscal federalism, and also show the emergence and performance of rent-seeking and different ways of rent-seeking because of different fiscal federalism----the helping hand and grabbing hand.

The third chapter is devoted to reasons of the rent-seeking in our country's fiscal federalism. Besides the subjective motives of rent-seeking activities, the objective reasons exist. It is the imperfect market economy and the fiscal federalism that give way to rent-seeking activities, which are induced by the unclear government-market and intergovernmental relationships and the defects in supervision and management. Fundamentally speaking, the negligence of the idea of equality and of the appeal of reasonable rights caused the spread of rent-seeking.

The fourth chapter is devoted to the discussion that moderate fiscal decentralization is the effective way to contain rent-seeking and corruption and to promote centralization and unification. The moderate market-oriented fiscal decentralization which is the requirement of containment of rent-seeking may cause the transformation of government from the helping hand to the grabbing hand. The fiscal decentralization doesn't cause separation inevitably; on the contrary, it can promote centralization and stability. The above details will be carried on in the part.

In the fifth chapter, the countermeasures of rent-seeking activities and suggestions on fiscal decentralization are discussed. Rent-seeking activities take place for the intervention of government in the market; however, government's intervention is indispensable to avoid the market failure. There are a lot of shortcomings of our fiscal systems at present which give way to rent-seeking activities, so it is necessary to reform the fiscal federalism based on the real market economy system, and to establish the democratic fiscal federalism ruled by law.

Key Words: Fiscal federalism; Rent-seeking; Fiscal decentralization

目 录

导 论	1
第一章 财政联邦制下寻租问题研究的相关文献综述	3
第一节 寻租理论概述	3
一、租金及寻租概念的发展和理解	3
二、寻租的分类	6
三、寻租理论研究的不同流派	7
四、寻租理论的一般框架及研究方向	10
第二节 财政联邦制理论的内容及发展	11
第三节 财政联邦制、经济增长与寻租	12
一、关于财政分权不利于经济发展的观点	13
二、关于财政分权有利于经济发展的观点	13
第二章 我国财政联邦制下寻租问题的产生	14
第一节 我国财政联邦制的发展	14
一、计划经济时期	14
二、市场化改革时期	15
第二节 我国财政联邦制下寻租产生及方式的变化	16
一、寻租的表现	16
二、援助之手与掠夺之手	16
第三章 财政联邦制下寻租的成因分析	20
第一节 动机分析	20
一、道德人假设与经济人假设	20
二、福利损失与寻租	24
第二节 深层次原因分析	25
一、制度原因	25
二、平等理念和权利意识的忽视	26

第四章 适度财政分权对遏制寻租和促进集权的作用	30
第一节 财政分权的理论支持	30
一、维护市场激励的联邦制承诺理论	30
二、不完全契约理论在研究财政联邦制中的应用	31
三、斯蒂格勒关于最优分权的理论	31
四、埃克斯坦的“按受益原则分权”的理论	31
五、奥茨的财政分权理论	32
六、蒂布特“用脚投票”理论	32
第二节 适度财政分权对我国寻租的遏制	33
一、行政性分权带来的寻租	33
二、对我国财政集权的认识	33
三、因财政集权带来的寻租弊病	35
四、适度分权对寻租的遏制	36
五、财政分权形成对寻租遏制的约束条件	37
第三节 适度分权的财政联邦制是集权和稳定的润滑剂	38
一、美国财政联邦制的启示	39
二、适度财政分权的有效性	39
三、我国财政分权的可行性	40
第五章 财政联邦制下寻租问题及财政分权的对策	43
第一节 国外财政联邦制对我国的启示	43
一、中外财政联邦制的特征与比较	43
二、国外财政联邦制对我国的启示	45
第二节 建设民主财政与法治财政	46
一、建设民主财政	46
二、建设法治财政	48
参考文献	50

Contents

Introduction	1
Chapter 1 Survey on Rent-seeking in Fiscal Federalism.....	3
1.1 Introduction of the Theory of Rent-seeking	3
1.1.1 Development of the Concept of Rent and Rent-seeking	3
1.1.2 Classification of Rent-seeking.....	6
1.1.3 Different Schools of the Rent-seeking Theory	7
1.1.4 General Frame and Research Directions	10
1.2 Contents and Development of the Theory of Fiscal Federalism.....	11
1.3 Fiscal Federalism, Economic Growth and Rent-seeking.....	12
1.3.1 The View Approving the Negative Effect of Fiscal Decentralization	13
1.3.2 The View Approving the Positive Effect of Fiscal Decentralization.....	13
Chapter2 Emergence of Rent-seeking in China's Fiscal Federalism..	14
2.1 Development of China's Fiscal Federalism.....	14
2.1.1 The Period of Planning Economy.....	14
2.1.2 The Period of Market-oriented Reform	15
2.2 Emergence and Form Change of Rent-seeking in Fiscal Federalism	16
2.2.1 Performance of Rent-seeking	16
2.2.2 The Helping Hand and Grabbing Hand.....	16
Chapter 3 Reasons of Rent-seeking in Fiscal Federalism	20
3.1 Motive Analysis	20
3.1.1 Hypothesis of Moral Man and Economic Man	20
3.1.2 Welfare Loss and Rent-seeking	24
3.2 Deep Reasons	25
3.2.1 The System Reason	25
3.2.2 The Negligence of the Idea of Equality and Reasonable Rights	26
Chapter 4 Moderate Fiscal Decentralization—Effective Way to	
Contain Rent-seeking and Promote Centralization.....	30
4.1 The Theory Support of Fiscal Decentralization	30

4.1.1 Market-Preserving Fiscal Federalism.....	30
4.1.2 Application of Incomplete Contract Theory in Fiscal Federalism	31
4.1.3 Stigler's Theory of Optimal Decentralization	31
4.1.4 Eckstein's Decentralization Theory Based on Benefit Principle.....	31
4.1.5 Oates's Theory of Fiscal Decentralization	32
4.1.6 Tiebout's Theory of Voting with One's Feet	32
4.2 The Role in Containing Rent-seeking.....	33
4.2.1 Rent-seeking Caused by Administrative Decentralization	33
4.2.2 Knowledge of Fiscal Centralization	33
4.2.3 Rent-seeking Caused by Fiscal Centralization	35
4.2.4 Containment of Rent-seeking by Moderate Fiscal Decentralization.....	36
4.2.5 Constraint of Effectiveness of Fiscal Decentralization	37
4.3 The Role in Promoting Centralization and Stability	38
4.3.1 Enlightenment from American Fiscal Federalism	39
4.3.2 Effectiveness of Moderate Fiscal Decentralization	39
4.3.3 Feasibility of Our Country's Fiscal Decentralization	40
Chapter5 Countermeasures	43
5.1 Implications of Overseas Fiscal Federalism to China.....	43
5.1.1 Comparison of Characteristics of Fiscal Decentralization	43
5.1.2 Implications of Overseas Fiscal Federalism	45
5.2Construction of Democratic Public Finance Ruled by Law.....	46
5.2.1 Construction of Democratic Public Finance.....	46
5.2.2 Construction of Public Finance Ruled by Law.....	48
References	50

厦门大学博硕士论文摘要库

导 论

一、选题背景

寻租理论是对传统经济学的挑战，很多经济学流派对它都有各自的理解。它的发展使经济学的研究视野从生产性的寻利活动，扩展到非生产性的寻租活动；把对市场的研究，扩展到政府行为的研究，为“政府失灵”现象的解释提供了独特的视角。寻租理论本着一种批判的思想，对社会的黑暗面进行剖析，从而使得经济学对现实经济生活有了更强的阐释能力。

寻租问题的产生有两个条件，一是有租可寻，即存在获利的空间；二是存在寻租的动机。在经济体制转轨的国家里，制度变迁必然会有很大的不确定性，政府与市场、各级政府之间的关系有待于重新定位，从而可寻租的空间也就很大。我国从国家结构上来说是一个单一制国家，在建立和完善市场经济体制过程中，中央政府的权力逐级下放，地方政府的权力得到了增强。从财政分权体制的角度来看，我国在形式上采用了财政联邦制，但又不同于西方的财政联邦制，在处理中央与地方权力的关系问题方面，始终有着权力收放的顾虑。在没有建立真正的市场经济体制和不明确的权力定位情况下，寻租活动也就应运而生。不同的财政体制导致了不同的寻租方式，并对经济有不同的影响，并进而影响到集权和统一。在此背景下，我们可以对 1994 年财政体制的变化对寻租的影响进行研究，并以寻租的变化来分析下一步财政体制改革的方向。

二、选题意义

随着中国经济的发展，中国的财政体制也在不断地发生着变化，它又会对经济产生一定的反作用，那么不同的财政体制对经济有何影响呢？这一问题可以归结到政府间财政关系尤其是财政联邦制与寻租问题。中央政府与地方政府在不同的财政体制下可以有不同的行为选择，从而可以得到不同的利益结果。选择什么样的财政联邦制，对我国的经济发展有利呢？财政分权对集权和统一的影响是什么呢？研究财政联邦制下的寻租问题也许可以从一个方面来解释各级政府的行为，并对改善财政体制有所启示。

三、篇章结构与内容安排

主要包括以下五大部分。

第一章概述了寻租理论、财政联邦制发展理论，并对财政联邦制下寻租问题的研究作了简要介绍。

第二章研究了我国财政联邦制下寻租问题的产生。这一部分介绍了我国财政联邦制的确立和发展过程，说明了财政体制改革的过程中寻租问题的产生、表现和因体制不同形成的不同的寻租方式——“援助之手”和“掠夺之手”。

第三章研究了财政联邦制下寻租问题的成因。除了存在寻租的主观动机外，还存在寻租的客观原因。正是目前不完善的市场经济体制和财政联邦制给寻租以可乘之机。政府与市场及各级政府间的定位模糊、监管不利，从根本上说，是对平等理念和对权利的合理申诉的忽视导致了寻租的蔓延。这一部分对此进行了详细分析。

第四章论述了适度分权是遏制寻租腐败和促进集权统一的有效途径。适度的市场型财政分权可以使“掠夺之手”向“援助之手”转化，它是遏制寻租的要求。同时，财政分权并不会必然导致分裂，相反，它是集权和稳定的润滑剂，这一部分对此进行了分析。

第五章讨论了财政联邦制下寻租问题及财政分权的对策。寻租源于政府对市场的干预，而为了避免市场失灵，政府的干预是不可或缺的，我国目前的市场经济体制和财政体制还有很多不完善的地方，给设租、寻租以可乘之机，这就需要在建立真正的市场经济的基础上进一步改革现行财政体制，建设民主财政与法治财政。

四、论文的特点

本文以财政体制的变化引起寻租形式的变化为切入点来研究财政联邦制下的寻租问题，阐述了寻租、财政分权及民主权利之间的内在联系，围绕着寻租问题分析财政联邦制，并指出要遏制寻租的蔓延，我国要进行适度的市场型财政分权，并且财政体制改革应围绕着建设民主财政与法治财政来进行。

第一章 财政联邦制下寻租问题研究的相关文献综述

财政联邦制是当今世界发展的一种潮流，受到了越来越多的关注。而寻租理论为研究政府行为乃至财政联邦制都提供了独特的角度，开拓了研究的视野。对寻租理论和财政联邦制的理解和研究，是探讨财政联邦制下寻租问题的基点。本章概述了寻租理论、财政联邦制发展理论，并对财政联邦制下寻租问题的研究作了简要介绍。

第一节 寻租理论概述

寻租理论从 1967 年戈登·塔洛克在其论文《关税、垄断和偷窃的福利成本》提出有关寻租的思想以来，发展不过将近四十年的时间，但它已越来越受到人们的重视。因为它是对传统经济学的一个挑战，而且由于它的理论与现实联系较密切，因而容易被人们关注和接受。寻租有成本也有收益，而对寻租成本的解释，是理解寻租理论发展的关键。国际贸易学派、公共选择学派、产权学派等对它都有各自的理解。我们还可以从规范及实证经济学的角度来理解寻租理论。本节概述了寻租的界定、分类、流派。

一、租金及寻租概念的发展和理解

（一）租金概念的发展

租金概念的发展有四个阶段：第一阶段是包括李嘉图在内的古典学派对租金的理解局限于地租，认为经济租金是指支付给永远没有供给弹性的生产要素所有者（主要指土地所有者）的报酬；第二阶段是指马歇尔提出了“准地租”概念。所谓准地租，是指支付给暂时没有供给弹性的生产要素所有者的报酬。马歇尔实际上扩展了租金的概念，他认为所有要素的收入都叫“租”；第三阶段是以萨缪尔森为首的新古典综合派，也即经济学主流派指出，经济租金等于要素收入与机会成本之差。值得注意的是，主流学派并没有特别指出这种租金是否由人的主动性所引起。第四阶段就是公共选择学派对主流学派关于经济租金概念的重要补充，特别指支付给由于人为的原因而失去供给弹性的生产要素所有者的报酬。布坎南为首的

公共选择学派特别强调这种高要素收入的人为性。

（二）寻租概念的几种解释

关于寻租概念的界定并不是很严密。“寻租”一词虽由安妮·克鲁格在《寻租社会的政治经济学》（The Political Economy of the Rent-seeking Society, 1974）中最先使用，但有关寻租的基本思想，塔洛克早在《关税、垄断和偷窃的福利成本》（1967）中就作了详细的阐述，并且这两篇论文还分别开创了寻租理论的国际贸易学派与公共选择学派。此后，也有产权学派对寻租的解释。

克鲁格的《寻租社会的政治经济学》一文，是寻租理论中首创“寻租”一词的经典性文献。她既分析了为国际贸易中由进口额限制等行政管制而产生的租金进行的竞争，又在此基础上建立了一个较为精确的数学模型进行表述，明确指出寻租行为是政府干预经济使租金形成后的直接结果，并且寻租活动对社会造成了巨大的社会浪费等。尽管如此，克鲁格的模型分析也存在着一些不足之处：(1)理论上假设的失真性。克鲁格的理论假设比其他国际贸易学家的理论假设更为理想化，即两种商品、一种生产要素、小国模型、固定国际贸易条件等。(2)处理方法上的失误。在克鲁格的分析中，她认为寻求进口许可证的投入与许可证的租金相等。(3)缺少治理寻租的政策建议分析，既然寻租活动对社会经济造成了巨大的浪费，那么，怎样治理寻租就成为必然的研究话题，但是克鲁格在这方面没有深入下去。

公共选择学派学者对“寻租”一词的定义，代表性地主要有以下几种：塔洛克（1980）认为：“个人的投资事实上既不会提高生产力水平，也不会降低生产力水平，但却会因此而获得特殊地位或垄断权力而提高他的收入，这就是寻租”。他把寻租定义为：“利用资源通过政治过程获得特权，从而构成对他人利益的损害大于租金获得者收益的行为”。^①这个定义有两个侧重点：第一、寻租以损害其他人的福利为前提，并且对其他人的福利损害要大于寻租者的福利所得；第二、他主要分析了“人们如何操纵民主政府，通过损坏别人而使自己获得租金的行为”。Buchanan（1980）认为：“寻租一词用来描述这样一种制度背景中的经济行为，在那里，追求满足私利的个人竭力使价值最大化，造成了社会浪费而不是社会剩余”。

^①参见：塔洛克(1994 年),李政军译.寻租[M].西南财经大学出版社, 1999.

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库